Inhaltsverzeichnis

Vorwort	6
Wichtige Begriffe und Kennzahlen	8
<hr/>	
1 Rechtsgrundlagen	9
1.1 Bundesverfassung, Gesetze und Verordnungen	9
1.2 Grundsätze der beruflichen Vorsorge	13
1.3 Reglementarischer Rahmen	15
1.4 Akteure der beruflichen Vorsorge	17
Zusammenfassung	21
Repetitionsfragen	22
<hr/>	
2 BVG-Grundlagen	25
2.1 Obligatorische und weitergehende Vorsorge	26
2.2 BVG-Unterstellung	27
2.3 Versicherte Löhne	29
2.4 Verzinsen von Altersguthaben	32
Zusammenfassung	34
Repetitionsfragen	36
<hr/>	
3 Altersvorsorge	38
3.1 Obligatorische Altersvorsorge	38
3.2 Weitergehende Altersvorsorge	40
3.3 Zeitpunkt der Altersrücktritte	45
3.4 Rente oder Kapital	49
Zusammenfassung	51
Repetitionsfragen	53
<hr/>	
4 Invalidenvorsorge	55
4.1 Wichtige Begriffe im Invaliditätsbereich	56
4.2 Obligatorische Invalidenvorsorge	58
4.3 Weitergehende Invalidenvorsorge	60
4.4 Berechnen der Invaliditätsgrade	62
4.5 Umgang mit hängigen Invaliditätsfällen	66
Zusammenfassung	68
Repetitionsfragen	70
<hr/>	
5 Hinterlassenenvorsorge	72
5.1 Obligatorische Hinterlassenenvorsorge	72
5.2 Weitergehende Hinterlassenenvorsorge	74
Zusammenfassung	79
Repetitionsfragen	81

6	Leistungscoordination	83
6.1	Übersicht Sozialversicherungsleistungen	84
6.2	Grundlagen der Koordination	85
6.3	Grundsätze der Leistungscoordination	88
6.4	Kürzen von Pensionskassenleistungen	92
6.5	Vorleistungspflichten und Regresse	94
	Zusammenfassung	95
	Repetitionsfragen	97
7	Weitere Lebenssituationen	101
7.1	Ein- und Austritte	102
7.2	Einkäufe	107
7.3	Wohneigentumsförderung	111
7.4	Vorsorgeausgleiche bei Scheidungen	116
	Zusammenfassung	120
	Repetitionsfragen	122
8	Versicherungstechnik	125
8.1	Bilanzieren von Vorsorgeverpflichtungen	126
8.2	Technische Zinssätze	126
8.3	Biometrische Grundlagen	128
8.4	Berechnung von Barwerten	131
8.5	Pensionierungsgewinne und -verluste	133
8.6	Deckungsgrade	136
8.7	Sollrendite der Vermögensanlage	138
	Zusammenfassung	140
	Repetitionsfragen	142
9	Vermögensanlagen	144
9.1	Finanzielle Führung von Vorsorgeeinrichtungen	145
9.2	Rechtlicher Rahmen der Vermögensanlagen	145
9.3	Anlageprozesse im Überblick	152
9.4	Strategische Vermögenszusammensetzungen	153
9.5	Vermögensverwaltungskosten	158
	Zusammenfassung	160
	Repetitionsfragen	162
10	Steuern in der beruflichen Vorsorge	164
10.1	Steuerliche Rahmenbedingungen	165
10.2	Steuerabzüge bei Beiträgen und Einkäufen	166
10.3	Rendite von Einkäufen nach Steuern	167
10.4	Steuern auf Renten und Kapitalzahlungen	169
10.5	Quellensteuern auf Vorsorgeleistungen	171
10.6	Behandlung von Grenzgängern	172
	Zusammenfassung	174
	Repetitionsfragen	175

11	Organisationsformen	177
11.1	Arten von Vorsorgeeinrichtungen	178
11.2	Sammel- und Gemeinschaftseinrichtungen	181
11.3	Klassische Vorsorgemodelle	186
11.4	Teilliquidationen und Fusionen	187
	Zusammenfassung	190
	Repetitionsfragen	192
<hr/>		
12	BVG-Unternehmensberatung	194
12.1	Ausgangssituation	195
12.2	Analyse von Vorsorgelösungen	196
12.3	Pensionskassenwechsel	201
12.4	Übertritte zwischen Vorsorgemodellen	206
	Zusammenfassung	208
	Repetitionsfragen	210
<hr/>		
	Anhang	213
<hr/>		
	Lösungen zu den Aufgaben	214
	Abkürzungsverzeichnis	239
	Stichwortverzeichnis	240